КРИМІНАЛЬНЕ ПРАВО, КРИМІНАЛЬНО-ВИКОНАВЧЕ ПРАВО, КРИМІНОЛОГІЯ

Підгородецький В.О., Скрипець В.І.
студенти,
Науковий керівник: **Фокін Я.Ф.**
кандидат юридичних наук, доцент,
Державний податковий університет

ПОКАРАННЯ ТА ІНШІ ЗАХОДИ КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРУ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗЛОЧИННОСТІ В КРИМІНАЛЬНОМУ ПРАВІ УКРАЇНИ

Фінансова політика є одним з найважливіших напрямів економічної діяльності країни, який має значний вплив на економічний розвиток держави. Однак, порушення фінансових правил та норм є однією з основних проблем, з якими стикається країна. Це охоплює різні види діяльності, такі як фінансові махінації, відмивання грошей, шахрайство та інші. Для боротьби з цією проблемою українське законодавство передбачає ряд заходів, зокрема покарання та інші заходи кримінально-правового характеру.

Покарання та інші заходи кримінально-правового характеру відіграють важливу роль у запобіганні та боротьбі з фінансовою злочинністю в Україні. Згідно з Кримінальним кодексом України, фінансові злочини можуть бути різноманітними, такими як: злочини проти фінансової безпеки, економічні злочини, злочини в галузі оподаткування, злочини в сфері банківської діяльності, валютні злочини та інші.

Один із основних заходів, які застосовуються в кримінальному праві для боротьби з фінансовою злочинністю – це покарання. В залежності від важкості злочину та ступеня вини злочинця, покарання можуть бути різними. За фінансові злочини, передбачені Кримінальним кодексом України, можуть бути застосовані різні види покарань, такі як: позбавлення волі, штраф, конфіскація майна,

обмеження волі, позбавлення права займати певні посади або займатися певною діяльністю [1].

Позбавлення волі є найбільш жорстким видом покарання і може бути застосоване за вчинення серйозних фінансових злочинів, наприклад, шахрайства або використання фінансів у шахрайських цілях. Штраф може бути застосований як основне покарання або як додаткове до позбавлення волі. Конфіскація майна може бути застосована у випадках, коли майно було отримане шляхом злочинної діяльності або було використане для вчинення злочину. Обмеження волі можуть бути застосовані для осіб, які вчинили менш серйозні фінансові злочини. Позбавлення права займати певні посади або займатися певною діяльністю може бути застосоване, якщо злочин був пов'язаний з виконанням такої діяльності.

Окрім покарань, кримінальне право України передбачає інші заходи, спрямовані на боротьбу з фінансовою злочинністю. Наприклад, у випадку вчинення фінансового злочину, суд може призначити відшкодування матеріальної шкоди, завданої потерпілому. Також можуть бути застосовані заходи запобігання повторенню злочину, наприклад, обмеження відвідування певних місць або контроль над діяльністю особи.

У кримінальному праві України також передбачено заходи, спрямовані на боротьбу з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних шляхом злочинної діяльності. Зокрема, це може бути запобігання використанню таких коштів, а також конфіскація майна, отриманого шляхом злочинних дій.

Для більш ефективної боротьби з фінансовою злочинністю в Україні було створено спеціальні органи, такі як Національне антикорупційне бюро України, Державне бюро розслідувань, Антикорупційний суд та інші. Ці органи мають великий досвід у боротьбі з фінансовою злочинністю та забезпечують ефективне розслідування та притягнення до відповідальності злочинців.

Покарання та інші заходи кримінально-правового характеру є ефективними інструментами у боротьбі з фінансовою злочинністю в Україні. Проте, для досягнення максимального ефекту, необхідно дотримуватись кількох важливих принципів.

По-перше, покарання та інші заходи повинні бути пропорційними відносно ваги злочину. Це означає, що за менш важкі злочини повинні передбачатись менші покарання, а за більш важкі – більш суворі. Крім того, покарання повинні відповідати ступеню вини злочинця та

повинні забезпечувати повагу до прав людини та принципів демократії.

По-друге, покарання та інші заходи повинні бути ефективними у запобіганні повторенню злочинів. Це може бути досягнуто за допомогою виховання та реабілітації злочинців, а також через забезпечення ефективної контролю за поведінкою злочинців після звільнення.

По-третє, покарання та інші заходи повинні бути ефективними в усуненні наслідків злочинів та відшкодуванні шкоди, завданої потерпілим. Це може бути досягнуто через конфіскацію майна, яке було отримано в результаті злочину, та через відшкодування фінансової шкоди потерпілим.

Україна робить значні зусилля для боротьби з фінансовою злочинністю. Проте, для цього необхідно вирішити кілька проблем, такі як недостатня кількість кваліфікованих фахівців у цій галузі, складність розслідування фінансових злочинів та неефективність прокурорської системи та судової влади. Для цього потрібно проводити постійну підвищення кваліфікації фахівців, забезпечувати доступ до сучасних технологій та методів розслідування фінансових злочинів, а також проводити реформи у прокурорській системі та судовій владі.

На жаль, статистика фінансових злочинів в Україні після вторгнення Росії з початку 2014 року свідчить про значний ріст кількості та обсягу таких злочинів. Згідно з даними Національного банку України, протягом 2014-2021 років кількість випадків фінансових злочинів зросла на 60%, а загальний обсяг збитків склав понад 100 мільярдів гривень [4].

За даними Міністерства внутрішніх справ України, у 2022 році кількість виявлених фінансових злочинів знизилась порівняно з 2021 роком, але залишається на високому рівні. Проте на початку 2022 року відзначалась тенденція до збільшення кількості шахрайських схем з використанням криптовалют та інших новітніх технологій.

Отже, покарання та інші заходи кримінально-правового характеру щодо фінансової злочинності в кримінальному праві України є необхідними і ефективними засобами боротьби з цим видом злочинності. Вони мають відповідати вимогам міжнародного права та забезпечувати повагу до прав людини та принципів демократії.

Список використаних джерел:

1. Кримінальний кодекс України : від 05.04.2001 № 2341-III. URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2341-14#top

2. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 14.10.2014 № 1702-VII. URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text

3. Литвинова О. М. Кримінальне право України. Загальна частина : підручник. Харків : Харків. нац. ун-т внутр. справ, просп. Льва Ландау, 27, м. Харків, 61080. 2022. 428 с. URL: https://dspace.univd.edu.ua/xmlui/bitstream/handle/123456789/10088/Kryminalne%20pravo%20Ukrainy_Zahalna%20chastyna_pidruchnyk_KhNUVS_2020.pdf?sequence=1&isAllowed=y

4. Національний банк України. Звіт про стан та рух грошових коштів в Україні за 2021 рік. URL: https://nais.gov.ua/files/general/2022/05/10/20220510175636-99.xls

5. Міністерство внутрішніх справ України. URL: https://mvs.gov.ua/

МАТЕРІАЛИ
ІІ НАУКОВО-ПРАКТИЧНОЇ КОНФЕРЕНЦІЇ

«МЕХАНІЗМИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ РОЗВИТКУ ДЕРЖАВИ ТА ПРАВА В УМОВАХ ЄВРОІНТЕГРАЦІЇ»

(14-15 червня 2024 р.)

Полтава
2024

УДК 342.1:339.922ЄС(062.552)
М 55

М 55 **Механізми забезпечення розвитку держави та права в умовах євроінтеграції.** Матеріали II науково-практичної конференції (м. Полтава, 14-15 червня 2024 р.). – Одеса: Видавництво «Молодий вчений», 2024. – 68 с.

ISBN 978-617-8074-84-5

У збірнику представлені матеріали II науково-практичної конференції «Механізми забезпечення розвитку держави та права в умовах євроінтеграції». Розглядаються загальні питання конституційного права, муніципального права, права інтелектуальної власності, сімейного права, житлового права, господарського права та процесу, трудового права, права соціального забезпечення, адміністративного права та процесу та інше.

Збірник призначений для науковців, викладачів, аспірантів та студентів, які цікавляться юридичною наукою, а також для широкого кола читачів.

УДК 342.1:339.922ЄС(062.552)

ISBN 978-617-8074-84-5

© Колектив авторів, 2024
© Видавництво «Молодий вчений», 2024

ЗМІСТ

ІСТОРІЯ ТА ТЕОРІЯ ДЕРЖАВИ ТА ПРАВА, ФІЛОСОФІЯ ПРАВА

Воротник В.О.
НОРМАТИВНІ ДОКУМЕНТИ
ПЕРІОДУ ГОЛОДОМОРУ 1932-1933 РОКІВ
ЯК ПІДТВЕРДЖЕННЯ РАДЯНСЬКОГО ТОТАЛІТАРИЗМУ 6

Куц С.А.
ПОРІВНЯЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА ВИБОРЧОЇ СИСТЕМИ
У КОНСТИТУЦІЇ УНР 1918 РОКУ
ТА КОНСТИТУЦІЇ ВЕЙМАРСЬКОЇ РЕСПУБЛІКИ 1919 РОКУ..... 9

Шаповалов О.Ю.
ДІЯЛЬНІСТЬ СУДІВ ЗА АВСТРІЙСЬКОЇ КОНСТИТУЦІЇ 1867 РОКУ..... 12

Юрко І.В.
ПОЛІТИЧНІ ПРАВА МАГНАТІВ
ЗА ЛИТОВСЬКИМИ СТАТУТАМИ 1529 І 1566 РОКІВ..... 15

МІЖНАРОДНЕ ПУБЛІЧНЕ ТА ПРИВАТНЕ ПРАВО

Борис Т.Т.
ВИБІР ДЕРЖАВ МІЖ ЮРИДИЧНО ОБОВ'ЯЗКОВИМИ
ТА ПОЛІТИЧНИМИ МІЖНАРОДНИМИ УГОДАМИ 18

Рахімі А.М.
МІЖНАРОДНО-ПРАВОВЕ РЕГУЛЮВАННЯ
ОФШОРНОГО БІЗНЕСУ 21

ГОСПОДАРСЬКЕ ПРАВО ТА ПРОЦЕС

Злепко Н.І.
ДО ПИТАННЯ ПРО ФУНКЦІЇ
ГОСПОДАРСЬКО-ПРАВОВИХ ЗАСОБІВ РЕГУЛЮВАННЯ
БАНКІВСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ: АНАЛІЗ ПРОБЛЕМИ 25

ТРУДОВЕ ПРАВО, ПРАВО СОЦІАЛЬНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Гайдай К.О., Калітвенцева В.С., Мордвінова Ю.О.
ТРУДОВЕ ПРАВО, ПРАВО СОЦІАЛЬНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ 29

АДМІНІСТРАТИВНЕ ПРАВО ТА ПРОЦЕС, ФІНАНСОВЕ, ІНФОРМАЦІЙНЕ ПРАВО

Гайдаржи Р.А.
ПОНЯТТЯ ТА СУТНІСТЬ МИТНОЇ СПРАВИ УКРАЇНИ
В УМОВАХ ЄВРОІНТЕГРАЦІЇ 33

Качковський А.С.
ПРАКТИКА КРАЇН ЄС ЩОДО ОБОВ'ЯЗКОВОГО РОЗКРИТТЯ
ІНФОРМАЦІЇ ПРО ТРАНСКОРДОННІ ОПЕРАЦІЇ
ПЛАТНИКА ПОДАТКІВ 37

КРИМІНАЛЬНЕ ПРАВО, КРИМІНАЛЬНО-ВИКОНАВЧЕ ПРАВО, КРИМІНОЛОГІЯ

Підгородецький В.О., Скрипець В.І.
ПОКАРАННЯ ТА ІНШІ ЗАХОДИ
КРИМІНАЛЬНО-ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРУ
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗЛОЧИННОСТІ
В КРИМІНАЛЬНОМУ ПРАВІ УКРАЇНИ 41

КРИМІНАЛЬНИЙ ПРОЦЕС, КРИМІНАЛІСТИКА, ОПЕРАТИВНО-РОЗШУКОВА ДІЯЛЬНІСТЬ, СУДОВА ЕКСПЕРТИЗА, СУДОВІ ТА ПРАВООХОРОННІ ОРГАНИ

Ізотова О.В., Негребецький В.В.
ТРАНСФОРМАЦІЯ КРИМІНАЛІСТИКИ ЯК НАУКИ
В УМОВАХ ДІЇ ВОЄННОГО СТАНУ В УКРАЇНІ 45

Недоборська К.Л.
ОСОБЛИВОСТІ ПРИЙНЯТТЯ ПРОЦЕСУАЛЬНИХ РІШЕНЬ
ПІД ЧАС ДОСУДОВОГО РОЗСЛІДУВАННЯ КРИМІНАЛЬНИХ
ПРАВОПОРУШЕНЬ В УМОВАХ ВОЄННОГО СТАНУ..... 48

Трельо І.М.
РОЛЬ СУДОВОЇ ЕКСПЕРТИЗИ
У КРИМІНАЛЬНОМУ ПРОЦЕСІ. ПОГЛЯД ЗСЕРЕДИНИ..... 52

Федорченко О.С.
КІБЕРВІЙНА ЯК ПРОЯВ РОСІЙСЬКОЇ АГРЕСІЇ..... 55

Шабатура М.В.
ОБ'ЄДНАННЯ І ВИДІЛЕННЯ МАТЕРІАЛІВ
КРИМІНАЛЬНИХ ПРОВАДЖЕНЬ:
ПРОБЛЕМИ УДОСКОНАЛЕННЯ ЧИННОГО ЗАКОНОДАВСТВА..... 58

Шевчук П.В.
АЛГОРИТМИ РЕАЛІЗАЦІЇ ЗАХОДІВ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ
КРИМІНАЛЬНОГО ПРОВАДЖЕННЯ
В СТАНДАРТНИХ ПРОЦЕДУРАХ
ТА В УМОВАХ ОСОБЛИВИХ ПЕРІОДІВ..... 60

Наукове видання

МЕХАНІЗМИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ РОЗВИТКУ ДЕРЖАВИ ТА ПРАВА В УМОВАХ ЄВРОІНТЕГРАЦІЇ

МАТЕРІАЛИ
II НАУКОВО-ПРАКТИЧНОЇ КОНФЕРЕНЦІЇ

Матеріали друкуються в авторській редакції

Дизайн обкладинки: А. Юдашкіна
Верстка: Ю. Войтюк

Підписано до друку 24.06.2024. Формат 60x84/16.
Папір офсетний. Гарнітура Times New Roman. Цифровий друк.
Умовно-друк. арк. 3,95. Тираж 100. Замовлення № 0624/51
Віддруковано з готового оригінал-макета.

Видавництво «Молодий вчений»
65101, м. Одеса, вул. Інглезі, буд. 6/1
Телефони: +38 (095) 778 74 79, +38 (067) 695 64 10
E-mail: info@molodyivchenyi.ua
Свідоцтво суб'єкта видавничої справи
ДК № 7641 від 29.07.2022 р.